

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

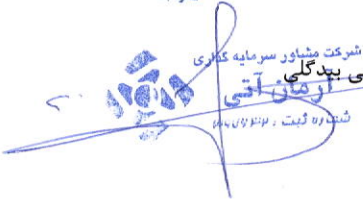
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب-ارکان صندوق
۵	پ-مبنای تهیه صورت
۵-۸	ت-اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>	<u>امضاء</u>
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	آقای جواد عشقی نژاد	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای مهدی بیادگانی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۳۲۰,۱۹۷,۳۸۳,۶۱۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱۹,۰۹۲,۷۳۳,۶۳۶
سایر داراییها	۷	۱۵۱,۳۵۳,۸۶۶
موجودی نقد	۸	۷,۷۸۲,۶۷۵,۴۴۴
جمع داراییها		<u>۲,۵۴۷,۲۲۴,۱۴۶,۵۵۹</u>
 بدهیها:		
جاری کارگزاران	۹	۵۱,۲۱۵,۴۹۳,۸۶۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۷,۰۳۶,۴۳۱,۰۷۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۱,۰۰۱,۰۲۴,۷۸۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۷۵۳,۲۹۸,۰۴۲
جمع بدهیها		<u>۶۰,۰۰۶,۲۴۷,۷۷۰</u>
خالص داراییها	۱۳	<u>۲,۴۸۷,۲۱۷,۸۹۸,۷۸۹</u>
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		<u>۱,۱۲۸,۷۷۹</u>

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
سند اخذ شده از هیئت مدیره
تاریخ: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

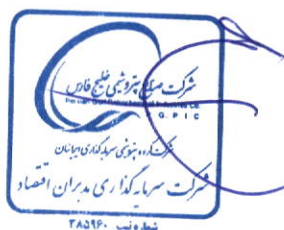
درآمدها :	یادداشت	دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۰,۳۸۹,۸۷۱,۵۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۷۳,۶۴۷,۵۲۲,۱۸۱
سود سهام	۱۶	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰,۰۳۰,۴۹۴,۰۱۴
جمع درآمدها		۲۰۷,۹۹۵,۳۵۳,۹۸۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۷,۰۹۰,۹۳۱,۰۷۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۶۰۲,۲۳۴,۱۷۶)
جمع هزینه ها		(۷,۶۹۳,۱۶۵,۲۴۷)
سود خالص		۲۰۰,۳۰۲,۱۸۸,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۴,۸۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۸,۵۴٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۰۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود خالص	۲۰۰,۳۰۲,۱۸۸,۷۳۸	۲۰۰,۳۰۲,۱۸۸,۷۳۸
تعدیلات	-	۸۳,۴۵۶,۷۱۰,۰۵۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱۳	۲,۴۸۷,۲۱۷,۸۹۸,۷۸۹

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمین آتی
شماره ثبت: ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
نشانی: تهران، خیابان ولیعصر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ تحت شماره ۴۷۹۶۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان هفت تیر، به سمت خیابان کریم خان زند، نبش خیابان عارف ادیب ساختمان ۴۶ طبقه اول واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی خلیج فارس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.pgfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۱۴۷۵۰	۷۹٪
۲	مبین انرژی خلیج فارس	۲۶۲۵۰	۵٪
۳	پتروشیمی پارس	۲۶۲۵۰	۵٪
۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲۶۲۵۰	۵٪
۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۲۵۰	۱٪
۶	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۲۶۲۴۰	۵٪
۷	توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	۱۰	۰٪
	جمع	۵۲۵۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان کریمخان زند-عد از کوچه عارف ادیب-شماره ۴۶-طبقه اول

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر -پایین تر از پارک ساعی-برج سرو ساعی-طبقه ۱۷-واحد ۱۷۰۵

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین-ابتدای بخارست-شماره ۴۹-ساختمان طلا-طبقه دوم-واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورس یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- **سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل ۰,۰۰۱۵ (پانزده در ده هزار) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۹-۴- اقلام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ به ثبت رسیده است و با توجه به این موضوع اقلام مقایسه ای موجود نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:			
پتروشیمی فجر	۳۴,۶۰۱,۷۴۰,۶۰۴	۴۳,۲۲۰,۴۱۷,۹۰۷	٪۱,۷۰
پتروشیمی مبین	۲۶۸,۴۴۴,۷۰۴,۴۴۷	۲۷۰,۰۱۰,۳۴۲,۵۹۸	٪۱۰,۶۰
صنعت محصولات شیمیایی:			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۸۹,۰۴۱,۹۸۳,۱۴۷	۸۲۷,۶۶۵,۳۸۰,۸۵۲	٪۳۲,۴۹
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۷,۱۴۹,۵۷۲,۳۲۵	۳۹,۶۶۱,۹۹۳,۴۳۹	٪۱,۵۶
پتروشیمی پارس	۹۴۸,۴۶۷,۶۰۴,۰۵۸	۱,۰۵۶,۵۱۰,۸۳۲,۵۲۱	٪۴۱,۴۸
پتروشیمی نوری	۶۸,۸۴۴,۲۵۸,۹۳۶	۸۳,۱۲۸,۴۱۶,۲۹۶	٪۳,۲۶
	<u>۲,۱۴۶,۵۴۹,۸۶۳,۵۱۷</u>	<u>۲,۳۲۰,۱۹۷,۳۸۳,۶۱۳</u>	<u>٪۹۱,۰۹</u>

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
نوع سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	
بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵	کوتاه مدت	مختلف	-	۰	۲۱۹,۰۹۲,۷۳۳,۶۳۶	٪۹
					<u>۲۱۹,۰۹۲,۷۳۳,۶۳۶</u>	<u>٪۹</u>

۱-۶- مطابق با بخشنامه جدید بانک مرکزی، سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و براساس حداقل مانده ماه محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یکسال و مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۷۶,۴۱۰)	۹۰,۲۲۳,۵۹۰
۰	۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۷۲,۱۱۸,۴۸۷)	۶۱,۱۳۰,۲۷۶
۰	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۸۱,۸۹۴,۸۹۷)	۱۵۱,۳۵۳,۸۶۶

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۷۸۲,۶۷۵,۴۴۴	حساب جاری-بانک ملت-شعبه مستقل
	مرکزی-شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰
۷,۷۸۲,۶۷۵,۴۴۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۲۱۵,۴۹۳,۸۶۸	۲,۴۰۶,۸۳۰,۰۶۶,۹۳۱	۲,۳۵۵,۶۱۴,۵۷۳,۰۶۳	۰	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۵۱,۲۱۵,۴۹۳,۸۶۸	۲,۴۰۶,۸۳۰,۰۶۶,۹۳۱	۲,۳۵۵,۶۱۴,۵۷۳,۰۶۳	۰	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال	
۶,۸۹۷,۳۷۷,۶۰۸	حق الزحمه مدیر
۳۳,۹۹۰,۸۹۸	حق الزحمه حسابرس
۱۰۵,۰۶۲,۵۶۵	حق الزحمه متولی
۷,۰۳۶,۴۳۱,۰۷۱	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال	
۱,۰۰۱,۰۲۴,۷۸۹	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۰۰۱,۰۲۴,۷۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۲- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۴۱,۵۰۹,۱۷۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷۸,۳۹۰,۱۰۸
بدهی به مدیر (بابت افتتاح حساب)	۱۵۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳
	<u>۷۵۳,۲۹۸,۰۴۲</u>

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۱,۸۹۴,۶۰۸,۹۲۳,۷۸۹	۱,۶۷۸,۴۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۹۲,۶۰۸,۹۷۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲,۴۸۷,۲۱۷,۸۹۸,۷۸۹</u>	<u>۲,۲۰۳,۴۵۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۵,۳۸۹,۸۷۱,۵۹۰	۱۴-۱	سود (زیان) فروش سهام
۵,۳۸۹,۸۷۱,۵۹۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۳،۱۴۶	۶،۴۸۳،۸۴۰،۴۳۳	(۶،۶۲۸،۹۲۴،۵۴۰)	(۱۴،۶۷۸،۶۶۲)	۰	(۱۵۹،۷۶۲،۷۶۹)
۷،۹۹۵،۷۳۳	۲۰،۰۱۰،۵۲۲،۴۳۲	(۲۰،۰۱۵،۰۸۰،۸۷۸)	(۸۰،۱۶۱،۲۶۱)	۰	(۸۴،۷۱۹،۷۰۷)
۲،۶۳۹،۳۶۱	۲۷،۳۲۹،۰۶۳،۹۱۲	(۲۶،۰۵۸،۲۵۴،۲۵۹)	(۱۰۶،۷۰۷،۸۰۸)	۰	۱،۱۶۴،۱۰۱،۸۴۵
۱،۰۳۶،۰۸۱	۵۷،۱۲۲،۷۶۰،۹۱۷	(۵۴،۸۹۰،۱۵۹،۹۶۵)	(۱۹۹،۳۸۳،۳۹۷)	۰	۲،۰۳۳،۲۱۷،۵۵۵
۱،۴۷۳،۲۷۳	۱۴،۸۳۹،۴۵۲،۲۲۰	(۱۵،۱۰۴،۷۱۷،۲۶۹)	(۵۹،۴۴۶،۳۶۰)	۰	(۳۲۴،۷۱۱،۴۰۹)
۸۶۹،۳۱۳	۳۳،۴۸۱،۱۱۷،۱۵۱	(۳۰،۵۸۵،۲۴۶،۷۳۹)	(۱۳۴،۱۲۴،۳۳۷)	۰	۲،۷۶۱،۷۴۶،۰۷۵
۱۴،۹۴۶،۹۰۷	۱۵۹،۲۶۶،۷۵۷،۰۶۵	(۱۵۳،۲۸۲،۳۸۳،۶۵۰)	(۵۹۴،۵۰۱،۸۲۵)	۰	۵،۳۸۹،۸۷۱،۵۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به
 تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۷۳,۶۴۷,۵۲۲,۱۸۱	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷۳,۶۴۷,۵۲۲,۱۸۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۱۰۸,۵۷۰	۸۳۰,۹۸۰,۹۹۵,۰۳۰	(۷۸۹,۰۴۱,۹۸۳,۱۴۷)	(۳,۳۱۵,۶۱۴,۱۷۰)	۰	۳۸,۶۲۳,۳۹۷,۷۱۳
۳,۴۹۸,۳۵۲	۴۳,۳۹۳,۵۵۸,۲۰۸	(۳۴,۶۰۱,۷۴۰,۶۰۴)	(۱۷۳,۱۴۰,۲۹۷)	۰	۸,۶۱۸,۶۷۷,۳۰۷
۲۶,۱۷۴,۷۶۱	۲۷۱,۰۹۱,۹۹۹,۶۷۷	(۲۶۸,۴۴۴,۷۰۴,۴۴۷)	(۱,۰۸۱,۶۵۷,۰۷۹)	۰	۱,۵۶۵,۶۳۸,۱۵۱
۱۵,۰۰۴,۰۹۹	۳۹,۸۲۰,۸۷۸,۷۴۶	(۳۷,۱۴۹,۵۷۲,۳۲۵)	(۱۵۸,۸۸۵,۳۰۶)	۰	۲,۵۱۲,۴۲۱,۱۱۵
۱,۸۰۷,۰۷۲	۸۳,۴۶۱,۴۲۷,۳۹۲	(۶۸,۸۴۴,۲۵۸,۹۳۶)	(۳۳۳,۰۱۱,۰۹۵)	۰	۱۴,۲۸۴,۱۵۷,۳۶۱
۱۷,۳۴۷,۷۱۲	۱,۰۶۰,۷۴۳,۱۹۷,۹۵۲	(۹۴۸,۴۶۷,۶۰۲,۰۵۸)	(۴,۲۳۲,۳۶۵,۳۶۰)	۰	۱۰۸,۰۴۳,۲۳۰,۵۳۴
۱۷۴,۹۴۰,۵۶۶	۲,۳۲۹,۴۹۲,۰۵۷,۰۰۵	(۲,۱۴۶,۵۴۹,۸۶۱,۵۱۷)	(۹,۲۹۴,۶۷۳,۳۰۷)	۰	۱۷۳,۶۴۷,۵۲۲,۱۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۷۷,۶۵۱,۲۹۵	۳۶۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
					<u>۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸
	ریال
۱۷-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴
	۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سپرده/گواهی سپرده بانکی	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	مختلف		۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴	۰	۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴
					۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴	۰	۱,۰۰۳,۴۹۴,۰۱۴

سپرده بانکی :

بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-
شماره حساب ۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸	
ریال	
مدیر صندوق	۶,۸۹۷,۳۷۷,۶۰۸
متولی صندوق	۱۰۵,۰۶۲,۵۶۵
حسابرس صندوق	۸۸,۴۹۰,۸۹۸
	<u>۷,۰۹۰,۹۳۱,۰۷۱</u>

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸	
ریال	
هزینه تاسیس	۹,۷۷۶,۴۱۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۵۰,۵۰۸,۵۹۵
هزینه کارمزد بانکی	۴۴۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۴۴۱,۵۰۹,۱۷۱
	<u>۶۰۲,۲۳۴,۱۷۶</u>

۲۰- تعدیلات

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸	
ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸۳,۴۵۶,۷۱۰,۰۵۱
	<u>۸۳,۴۵۶,۷۱۰,۰۵۱</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد، لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بخشنامه بند شماره ۱-۷ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	٪۲	۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	٪۲	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	٪۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	پتروشیمی پارس	پارس	٪۲	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۵	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	پترول	٪۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	٪۲,۵	۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
٪۱,۱۹	۲۶,۲۴۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۰,۰۵	۱,۱۰۳	عادی			
٪۰,۰۰	۱۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۸,۸۲	۴۱۴,۷۵۰	ممتاز	موسس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۹,۵۳	۴۳۰,۲۶۶	عادی			
٪۱,۱۹	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	مبین انرژی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۴,۴۶	۳۱۸,۵۶۰	عادی			
٪۰,۲۴	۵,۲۵۰	ممتاز	موسس	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۰,۰۰	۱۱	عادی			
٪۱,۱۹	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	فجر انرژی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۰,۰۰	۱۷	عادی			
٪۱,۱۹	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	پتروشیمی پارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۴۰,۹۷	۹۰۲,۶۶۵	عادی			
٪۱,۱۷	۲۵,۸۳۷	عادی	موسس	پتروشیمی نوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۰۰	۲,۲۰۳,۴۵۹				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهی (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۳,۹۹۰,۸۹۸	(۳۳,۹۹۰,۸۹۸)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۱۰۵,۰۶۲,۵۶۵	(۱۰۵,۰۶۲,۵۶۵)
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۸۹۷,۳۷۷,۶۰۸	
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر	پرداخت هزینه های آبونمان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجامع و حق عضویت	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۷,۱۳۰,۶۲۶,۳۷۱)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۸,۴۹۰,۸۶۶,۹۶۲	۵۱,۲۱۵,۴۹۳,۸۶۸

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه آن نبوده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارائیه‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پتروشیمی نوری	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	پتروشیمی پارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	هلدینگ خلیج فارس	دارایی ها:
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۱۲۸,۴۱۶,۲۹۶	۳۹,۶۶۱,۹۹۳,۳۶۸	۱۰,۵۶۵,۵۱۰,۸۳۲,۵۹۲	۲۷۰,۰۱۰,۳۴۲,۵۹۵	۴۳,۲۲۰,۴۱۷,۹۰۳	۸۲۷,۶۶۵,۳۸۰,۸۵۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۵۹۰,۴۱۰,۱۶۸	۶,۱۴۹,۲۰۸,۰۵۹	۱۷۲,۱۳۱,۳۰۲,۵۲۴	۱۳۰,۴۴۸,۳۷,۲۹۸	۲۳,۶۳۳,۴۳۳,۸۲۳	۳۲۶,۲۱۷,۲۰۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	.	.	.	.	۵۴۵,۴۹۵,۴۵۴	جاری کارگزاران
۷,۹۷۳,۵۶۱	۲۸,۶۷۶,۰۶۱	۲۸,۶۷۶,۰۶۱	۲۸,۶۷۶,۰۶۱	۲۸,۶۷۶,۰۶۱	۲۸,۶۷۶,۰۶۱	سایر دارائیه‌ها
۹۴,۷۲۶,۸۰۰,۰۲۵	۴۵,۸۳۹,۸۷۷,۴۸۸	۱,۲۲۸,۶۷۰,۸۱۱,۱۷۷	۲۸۳,۰۸۳,۸۵۵,۹۵۴	۶۶,۸۸۲,۵۲۷,۷۸۷	۸۲۸,۵۶۵,۷۶۹,۵۸۲	جمع دارایی ها
						بدهی ها:
۵۰۵۱	۱۵۸,۵۶۲,۱۷۴	۴۶,۵۹۹,۸۹۲,۴۸۶	۴,۵۲۷,۸۹۵,۰۳۳	۴۷۴,۶۳۴,۵۷۸	.	جاری کارگزاران
۲۵۵,۶۷۹,۹۵۷	۱۸۴,۲۶۳,۸۳۷	۲,۸۱۸,۴۲۳,۸۶۸	۷۹۲,۲۲۲,۲۸۴	۱۴۲,۹۳۲,۸۵۳	۲,۸۴۲,۹۰۸,۲۷۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۶۹,۵۷۵	.	۳۵۵,۲۱۴	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۵,۵۲۴,۹۵۲	۶۷,۶۷۹,۶۳۴	۲۲۷,۶۰۸,۶۷۱	۱۰۵,۶۴۷,۰۹۴	۷۲,۱۱۹,۱۵۵	۲۳۴,۷۱۸,۵۳۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۰,۱۸۷۹,۵۳۵	۴۱۰,۵۰۵,۶۴۵	۴۹,۶۴۶,۲۸۰,۲۳۹	۵,۴۲۵,۷۶۴,۴۱۱	۶۸۹,۶۸۶,۵۸۶	۴,۰۷۷,۶۲۶,۸۰۸	جمع بدهی ها
۹۴,۴۲۴,۹۲۰,۴۹۰	۴۵,۴۲۹,۳۷۱,۸۴۳	۱,۱۷۹,۰۲۴,۵۳۰,۹۳۸	۲۷۷,۶۵۸,۰۹۱,۵۴۳	۶۶,۱۹۲,۸۴۱,۲۰۱	۸۲۴,۴۸۸,۱۴۲,۷۷۴	خالص دارایی ها
۱,۲۹۰,۹۹۸	۱,۰۶۲,۹۹۹	۱,۲۱۱,۱۳۵	۹۴۰,۶۸۵	۱,۱۷۵,۹۴۶	۱,۰۸۱,۰۹۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

*علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدهکار و بستانکار بودن این سرفصل در سبدهای مختلف صندوق می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸					
پتروشیمی نوری	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	پتروشیمی پارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	هلدینگ خلیج فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۶۱,۷۴۶,۸۵۹	(۸۴,۷۱۹,۴۶۹)	۲,۰۳۳,۲۰۷,۷۱۸	(۳۲۴,۷۱۰,۸۷۰)	۱,۱۶۴,۱۰۲,۱۲۸	(۱۵۹,۷۵۴,۷۷۶)
۱۴,۲۸۴,۱۵۷,۳۶۱	۲,۵۱۲,۴۲۱,۱۱۵	۱۰۸,۰۴۳,۲۳۰,۵۳۴	۱,۵۶۵,۶۳۸,۱۵۱	۸,۶۱۸,۶۷۷,۳۰۷	۳۸,۶۲۳,۳۹۷,۷۱۳
۲۶,۱۲۴,۴۰۷	۲۹,۶۷۴,۳۰۱	۱۱۴,۵۵۹,۰۷۹	۱۲۴,۴۷۷,۳۳۲	۲۹۳,۶۵۱,۸۹۵	۲۸,۳۶۹,۴۷۳,۲۰۰
۱۷,۰۷۲,۰۲۸,۶۲۷	۲,۴۵۷,۳۷۵,۹۴۷	۱۱۰,۱۹۰,۹۹۷,۳۳۱	۱,۳۶۵,۴۰۴,۶۱۳	۱۰,۰۷۶,۴۳۱,۳۳۰	۶۶,۸۳۳,۱۱۶,۱۳۷
درآمدها :					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
سایر درآمدها					
جمع درآمدها					
هزینه ها :					
هزینه های کارمزد ارکان					
سایر هزینه ها					
جمع هزینه ها					
سود(زیان)خالص					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پتروشیمی نوری		گروه پتروشیمی س.ایرانیان		پتروشیمی پارس		مبین انرژی خلیج فارس		فجر انرژی خلیج فارس		هلدینگ خلیج فارس		خالص داراییها(واحدسرمایه گذاری)اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان)دوره تعدیلات خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)دوره مالی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۷۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۴۱	۴۲,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۳۷	۹۷۳,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۴۸۷	۲۹۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۱۶۶	۵۶,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۹	۷۶۲,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۶۳۹	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۶,۷۶۹,۶۳۸,۹۷۹	.	۲,۲۲۴,۹۸۰,۲۳۷	.	۱۰۷,۱۶۴,۵۲۳,۵۵۳	.	۴۸۷,۰۸۲,۹۹۶	.	۹,۸۸۰,۹۲۷,۰۸۳	.	۶۳,۷۷۵,۰۳۵,۸۹۰	.	
۴,۵۱۴,۲۸۱,۵۱۱	.	۴۶۷,۳۹۱,۶۰۶	.	۹۸,۳۷۳,۰۰۷,۳۸۵	.	(۱۷,۹۹۴,۹۹۱,۴۵۳)	.	۲۲,۹۱۴,۱۱۸	.	(۱,۹۲۵,۸۹۳,۱۱۶)	.	
۹۴,۴۲۴,۹۲۰,۴۹۰	۷۳,۱۴۱	۴۵,۴۲۹,۳۷۱,۸۴۳	۴۲,۷۳۷	۱,۱۷۹,۰۲۴,۵۳۰,۹۳۸	۹۷۳,۴۸۷	۲۷۷,۶۵۸,۰۹۱,۵۴۳	۲۹۵,۱۶۶	۶۶,۱۹۲,۸۴۱,۳۰۱	۵۶,۲۸۹	۸۲۴,۴۸۸,۱۴۲,۷۷۴	۷۶۲,۶۳۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
ریال			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۵۴۷,۲۲۴,۱۴۶,۵۵۹	۱,۷۳۵,۰۴۹,۱۱۴,۵۸۸	۲,۳۱۵,۱۲۸,۷۳۱,۲۶۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۵۴۷,۲۲۴,۱۴۶,۵۵۹	۱,۷۳۵,۰۴۹,۱۱۴,۵۸۸	۲,۳۱۵,۱۲۸,۷۳۱,۲۶۵
جمع بدهی های جاری	۶۰,۰۰۶,۲۴۷,۷۷۰	۴۸,۳۵۵,۸۶۲,۷۸۲	۴۲,۵۳۰,۶۷۰,۲۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۰,۰۰۶,۲۴۷,۷۷۰	۴۸,۳۵۵,۸۶۲,۷۸۲	۴۲,۵۳۰,۶۷۰,۲۸۸
جمع کل تعهدات	۳۵,۷۵۷,۶۷۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۸,۸۳۵,۰۰۰	۱۷۸,۷۸۸,۳۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۵,۷۶۳,۹۱۷,۷۷۰	۶۶,۲۳۴,۶۹۷,۷۸۲	۲۲۱,۳۱۹,۰۲۰,۲۸۸
نسبت جاری	۲۶,۶۰	۲۶,۲۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۴		۰,۱۰